

# TS Milling ApS

Nybodalen 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 14 14 64

## Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2021.

---

Thomas Foldager Søb  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for TS Milling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. oktober 2021

### **Direktion**

Thomas Foldager Søb  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i TS Milling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TS Milling ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 5. oktober 2021

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor  
mne32792

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	TS Milling ApS Nybodalen 2 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 14 14 64
	Stiftet: 13. marts 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Thomas Foldager Søe, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank
<b>Modervirksomhed</b>	Thomas Foldager Søe Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af prototyper og produktionsudstyr.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.077 t.kr. mod 1.495 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et overskud på 1.433 t.kr. mod et overskud sidste år på 985 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.134 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 38,5 % af de samlede aktiver på 5.547 t.kr., hvilket er en stigning på 8,3 procentpoint i forhold til sidste år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.077.222</b>	<b>1.495.266</b>
Distributionsomkostninger	-13.802	-13.723
Administrationsomkostninger	<u>-153.163</u>	<u>-142.329</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.910.257</b>	<b>1.339.214</b>
Finansielle indtægter	0	444
2 Finansielle omkostninger	<u>-70.769</u>	<u>-73.897</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.839.488</b>	<b>1.265.761</b>
Skat af årets resultat	<u>-406.179</u>	<u>-280.692</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.433.309</u></b>	<b><u>985.069</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800.000
Overføres til overført resultat	<u>433.309</u>	<u>185.069</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.433.309</u></b>	<b><u>985.069</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Produktionsanlæg og maskiner	2.715.230	3.108.335
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	247.482	101.031
5 Indretning af lejede lokaler	86.500	114.733
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.049.212</u>	<u>3.324.099</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.049.212</u></b>	<b><u>3.324.099</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	30.000	30.000
Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.003.424	730.487
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	47.188	193.670
Andre tilgodehavender	0	20
Periodeafgrænsningsposter	76.060	74.780
Tilgodehavender i alt	<u>1.126.672</u>	<u>998.957</u>
Likvide beholdninger	<u>1.340.749</u>	<u>621.961</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.497.421</u></b>	<b><u>1.650.918</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.546.633</u></b>	<b><u>4.975.017</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.054.335	621.026
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	800.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>2.134.335</u></b>	<b><u>1.501.026</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		329.508	268.358
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>329.508</u></b>	<b><u>268.358</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7 Leasingforpligtelser		903.976	1.241.196
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>903.976</u>	<u>1.241.196</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		337.000	652.000
6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		0	60.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.761	91.143
Gæld til tilknyttede virksomheder		645.221	396.955
Selskabsskat		345.029	226.886
Anden gæld		720.803	537.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.178.814</u>	<u>1.964.437</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.082.790</u></b>	<b><u>3.205.633</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.546.633</u></b>	<b><u>4.975.017</u></b>
<b>1 Medarbejderforhold</b>			
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>9 Eventualposter</b>			

**Egenkapitaloppgørelse**


---

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	435.957	800.000	1.315.957
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>185.069</u>	<u>800.000</u>	<u>985.069</u>
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	621.026	800.000	1.501.026
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte resultat	<u>0</u>	<u>433.309</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.433.309</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>1.054.335</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>2.134.335</u></b>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	21.380	13.230
Andre finansielle omkostninger	<u>49.389</u>	<u>60.667</u>
	<b><u>70.769</u></b>	<b><u>73.897</u></b>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
<b>3. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. juli	<u>4.615.948</u>	<u>4.615.948</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>4.615.948</u></b>	<b><u>4.615.948</u></b>
Afskrivninger 1. juli	-1.507.613	-1.114.507
Årets afskrivninger	<u>-393.105</u>	<u>-393.106</u>
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-1.900.718</u></b>	<b><u>-1.507.613</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>2.715.230</u></b>	<b><u>3.108.335</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.026.927</u>	<u>3.108.335</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	359.199	282.761
Tilgang i årets løb	204.250	76.438
Afgang i årets løb	<u>-18.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>545.449</u></b>	<b><u>359.199</u></b>
Afskrivninger 1. juli	-258.168	-226.459
Årets afskrivninger	<u>-57.799</u>	<u>-31.709</u>
Tilbageførte afskrivninger, afhændede aktiver	<u>18.000</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-297.967</u></b>	<b><u>-258.168</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>247.482</u></b>	<b><u>101.031</u></b>

**Noter**

	30/6 2021	30/6 2020
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli	229.606	198.443
Tilgang i årets løb	0	31.163
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>229.606</b>	<b>229.606</b>
Afskrivninger 1. juli	-114.873	-90.276
Årets afskrivninger	-28.233	-24.597
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>-143.106</b>	<b>-114.873</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>86.500</b>	<b>114.733</b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	583.588	336.170
Modtagne acountobetalinge	-536.400	-202.800
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>47.188</b>	<b>133.370</b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	47.188	193.670
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	0	-60.300
	<b>47.188</b>	<b>133.370</b>
<b>7. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	1.240.976	1.893.196
Heraf forfalder inden for 1 år	-337.000	-652.000
	<b>903.976</b>	<b>1.241.196</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 2.027 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2021 udgør 1.241 t.kr.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 79 t.kr., der kan opsiges med 12 måneders varsel, dog tidligst fra 31. december 2023.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thomas Foldager Søe Holding ApS, CVR-nr. 35 05 62 62, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 346 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for TS Milling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Varer produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, gager, driftsomkostninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til reklame og repræsentation.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	685 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 t.kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TS Milling ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.